

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS

registrikood: 10054161

tänavatalu nimi, Pikk tn 36

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46202

telefon: +372 5231058, +372 3261870

faks: +372 3261185

e-posti aadress: vesitehnika@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kasutusrent	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Üldhalduskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse peamiseks tegevusalaks on veeseadmete müük, paigaldamine, hooldus ja remont ning kanalisatsioonitrasside ehitamine ja renoveerimine.

OÜ Virumaa Veepumbakeskus andis aruandeaastal tööd kahele inimesele. Järgmisel aastal jätkatakse tööd samas valdkonnas. Eriti populaarne on kiired avariilised tööd, pumbajaamade, heitveepuhastite, vee- ja kanalisatsioonitrasside avariide likvideerimine.

Majandusaasta lõppes 884.-eurose kasumiga,

2023.a. majandusnäitajate põhjal kasvas tootlikkuse ja efektiivsuse näitajad ühe töötaja kohta. Igapäevases töökorralduses püütakse maksimaalselt kasutada ära sisemised reservid. Vähem kasutada alltöövõtlust ning rentida töötegemiseks võõrast tööjõudu ja seadmeid. Ettevõtte juht on avatud klientidele suhtlemiseks ja nõustamiseks kuuendal päeval nädalas 24 tundi päevas. Eriline rõhk igapäevaste tööde tegemisel on operatiivne reageerimine ja abiandmine ning avariide likvideerimine lepingulistel objektidel.

Aruandeaastal oli palgakulu 28587.-eurot, sellest juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 10607.-eurot. 2022.aastal oli palgakulu 24442.-eurot ja juhatuse liikmele Jaan Nummertile arvestati töötasu 11588.-eurot.

suhtarvud	2023.a.	2022.a.
1. Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara: lühiajalised kohustised)	6,71	6,83
2. Maksevõime kordaja-likviidsuskordaja (käibevara-varud : lühiajalised kohustised)	2,65	2,92
3. Käiberentaablus (puhaskasum : müügitulu)	0,96%	3.31 %
4. Varade rentaaablus (puhaskasum: varad kokku)	0.72 %	2.83%
5. Omakapitali rentaaablus (puhaskasum : omakapital kokku)	0.83 %	3.31%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 950	49 497
Nõuded ja ettemaksed	614	1 822
Varud	68 370	68 717
Kokku käibevarad	112 934	120 036
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 158	2 899
Kokku põhivarad	10 158	2 899
Kokku varad	123 092	122 935
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	16 838	17 565
Kokku lühiajalised kohustised	16 838	17 565
Kokku kohustised	16 838	17 565
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 872	3 872
Kohustuslik reservkapital	2 657	2 657
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 841	95 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884	3 486
Kokku omakapital	106 254	105 370
Kokku kohustised ja omakapital	123 092	122 935

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	92 208	105 036
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-67 414	-77 906
Brutokasum (-kahjum)	24 794	27 130
Üldhalduskulud	-23 746	-23 482
Muud ärikulud	-168	-166
Ärikasum (kahjum)	880	3 482
Muud finantstulud ja -kulud	4	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	884	3 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884	3 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Virumaa Veepumbakeskuse kasumiaruanne on koostatud seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse lähtuvalt tõenäoliselt laeku-vatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades iga kliendi teadaolevat maksuvõimet.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.-eurot. Varad, mille kasulik

tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.-eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul

kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka

vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääk-

maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügi-ootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende

kaetavale väärtusele.

Müügiotol põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitevõlad, väljastatud võlakirjas ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisle kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapital kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti ka osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt

ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstult summalt alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendidena 14/86

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha kassas	3 991	2 559
arvelduskonto	39 959	46 938
Kokku raha	43 950	49 497

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	614	614
Kokku nõuded ja ettemaksed	614	614
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 822	1 822
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 822	1 822

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	614	1 822
Kokku nõuded ostjate vastu	614	1 822

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	68 370	68 717
Kokku varud	68 370	68 717

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	230	959
Üksikisiku tulumaks	694	623
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	1 539	1 235
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	78	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 541	2 875

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	9 110	11 204	49 479
Akumuleeritud kulum		-26 497	-9 110	-10 802	-46 409
Jääkmaksumus	2 657	11	0	402	3 070
Amortisatsioonikulu		-11		-160	-171
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	9 110	11 204	49 479
Akumuleeritud kulum		-26 508	-9 110	-10 962	-46 580
Jääkmaksumus	2 657	0	0	242	2 899
Ostud ja parendused			8 890		8 890
Amortisatsioonikulu			-1 519	-112	-1 631
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 657	26 508	18 000	11 204	58 369
Akumuleeritud kulum		-26 508	-10 629	-11 074	-48 211
Jääkmaksumus	2 657	0	7 371	130	10 158

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	488	6 775
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
1-5 aasta jooksul	0	2 715

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 334	12 334
Võlad töövõtjatele	1 963	1 963
Maksuvõlad	2 541	2 541
Kokku võlad ja ettemaksed	16 838	16 838
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 283	13 283
Võlad töövõtjatele	1 407	1 407
Maksuvõlad	2 875	2 875
Kokku võlad ja ettemaksed	17 565	17 565

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 872	3 872
Osade arv (tk)	605	605

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 208	105 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 208	105 036
Kokku müügitulu	92 208	105 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vesitehnika müük EMTAK 43222	67 647	78 935
vahendustegevus EMTAK 46741	24 561	26 101
Kokku müügitulu	92 208	105 036

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	11 584	16 763
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 024	25 750
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 161	6 901
Energia	1 357	1 195
Elektrienergia	483	389
Soojusenergia	874	806
Transpordikulud	12 605	12 435
Üür ja rent	1 205	1 279
Tööjõukulud	19 285	12 468
Amortisatsioonikulu	1 631	159
Muud	562	956
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	67 414	77 906

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	137	153
Tööjõukulud	18 736	20 040
Amortisatsioonikulu	0	11
Muud	4 873	3 278
Kokku üldhalduskulud	23 746	23 482

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 587	24 442
Sotsiaalmaksud	9 434	8 066
Kokku tööjõukulud	38 021	32 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	168	166
Kokku muud ärikulud	168	166

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
intressitulu	4	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 607	11 588

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Osaühing VIRUMAA VEEPUMBAKESKUS (registrikood: 10054161) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN NUMMERT	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	884
Kokku	99 725
Jaotamine	
Kokku	99 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	67647	73.36%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	24561	26.64%	Ei